

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Malá Bystřice
Malá Bystřice 55
756 27 Valašská Bystřice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
5. března 2024	Ing. Antonín Putala	KUZL 23020/2024	KUSP 44564/2023 IA

Zpráva č. 179/2023/IA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Malá Bystřice, IČO: 00304085
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 4. 3. 2024 - 5. 3. 2024 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 4. 1. 2024.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 5. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Malá Bystřice, Malá Bystřice 55
756 27 Valašská Bystřice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec zastupovaly:
starostka: Lucie Kotrlová, DiS.
účetní: Ing. Petra Novosadová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Malá Bystřice pro rok 2023 byl zveřejněn od 23.11.2022 na úřední desce v zákonné lhůtě pro příjmy ve výši 7.073,1 tis. Kč a výdaje ve výši 7.453,1 tis. Kč. Financování 380 tis. Kč představuje zapojení prostředků ZBÚ (pol. 8115). Výdaje rozpočtu jsou členěny do tříd rozpočtové skladby.
Rozpočtová opatření	<p>RO/2023/001 schválilo zastupitelstvo obce /ZO/ dne 30.1.2023 (P + 38.600 Kč, V + 238.600 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 1.3.2023.</p> <p>RO/2023/002 schválila starostka obce (P i V + 386.048 Kč; dotace). Zveřejněno dne 15.5.2023.</p> <p>RO/2023/003 schválila starostka obce (V + 30.000 Kč; pol. 8115). Zveřejněno dne 25.5.2023.</p> <p>RO/2023/004 schválilo ZO dne 22.9.2023 (P + 116.266 Kč, V + 1.733.796 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 16.10.2023.</p> <p>RO/2023/005 schválila starostka obce (P i V + 214.116,63 Kč; dotace). Zveřejněno dne 20.11.2023.</p> <p>RO/2023/006 schválilo ZO dne 2.11.2023 (V + 373.620 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 21.11.2023.</p> <p>RO/2023/007 schválilo ZO dne 16.12.2023 (V + 1.797.755 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 8.1.2024.</p> <p><u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce. ZO dne 31.10.2022 stanovilo kompetenci starostovi obce k provádění rozpočtových opatření v případě přijetí dotací bez ohledu na jejich výši. ZO schválilo limit 50.000 Kč jako pravomoc starosty pro přesuny v rámci rozpočtu bez nutnosti schválení ZO. Kompetence byla dodržena.</p>
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce dne 9.12.2022 schválilo rozpočet obce na rok 2023 (příjmy, výdaje 7.553.100 Kč, financování 480.000 Kč). Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 22.12.2022 na úřední desce obce.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled /SVR/ obce Malá Bystřice na roky 2022 až 2025 byl zveřejněn dne 5.1.2022 na úřední desce. Návrh SVR na období 2025 až 2027 byl zveřejněn dne 23.11.2023 na úřední desce. Zastupitelstvo obce dne 16.12.2023 schválilo SVR. Schválený SVR byl zveřejněn dne 18.12.2023 na úřední desce. Obec Malá Bystřice má venkovní elektronickou úřední desku.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 5.5.2023 do 24.5.2023 na úřední desce obce. Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 22.5.2023 schválilo závěrečný účet /ZÚ/ obce Malá Bystřice za rok 2022 bez výhrad. Schválený ZÚ byl zveřejněn dne 24.5.2023 na úřední desce.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2023</u> dle bankovních účtů: KB č.ú.10723851/0100 - zůstatek 2.959.777,79 Kč byl ověřen na výpis č.v. 12; ČNB č.ú. 94-2916661/0710 - zůstatek 342.602,45 Kč byl ověřen na výpis p.č. 31. Zůstatky výše 3.302.380,24 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Evidence majetku	Dlouhodobý majetek je evidován s využitím SW TRIÁDA – výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy příslušných inventurních soupisů. Doložen výpis z KN ke dni 10.1.2023 pro nemovitý majetek zapsaný na LV 10001 k.ú. Malá Bystřice.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2023 krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 28.229 Kč doložena u IS č. 18 výpisem vydaných faktur; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 91.680 Kč doložena u IS č. 19; SÚ 316 poskytnuté návrat. fin. výpomoci - částka 1.282.000 Kč (viz písemnost "Smlouvy o zápůjčce); SÚ 381 náklady příštích období - částka 19.748 Kč doložena u IS č. 27; SÚ 388 dohadné účty akt. - částka 981.150,51 Kč (dohad dotace Budova Malá Bystřice).
Evidence závazků	<u>Krátkodobé závazky k 31.12.2023 na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 13.186,95 Kč doložena u IS č. 20 výpisem faktur; SÚ 331 zaměstnanci - částka 169.268 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 50.932 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 24.534 Kč, SÚ 342 ostatní přímé daně - částka 10.748 Kč (vše dle rekapitulace mezd za období 12/2023); SÚ 374 přijaté zálohy na transfery - částka 8.996,4 Kč (nevyčerpaná dotace volby); SÚ 384 výnosy příštích období - částka 1.403 Kč (DPPO za obec 603 Kč, poplatek 2024); SÚ 389 dohadné účty pasivní - částka 43.683 Kč doložena u IS č. 30 (dohadná položka spotřeby energií dle stavu); SÚ 378 ostatní závazky - částka 3.000 Kč (závazek z penzijního připojištění).
Faktura	Kontrola dokladů 2310102 až 2310224 (došlé faktury), 230001 až 230038 (vydané faktury) kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku k datu 31.12.2023. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur vydaným dne 1.12.2023 starostkou obce. Proškolení členů IK proběhlo dne 6.12.2023. Inventarizační zpráva včetně seznamu inventurních soupisů byla schválena dne 1.2.2024. Inv. komise ve Zprávě konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je zpracována v SW TRIADA. Pro období roku 2023 evidence zachycuje přijetí faktur v číselné řadě 2310001 až 2310224.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je zpracována v SW TRIADA. Pro období roku 2023 evidence zachycuje vystavení faktur v číselné řadě 230001 - 230038.
Odměňování členů zastupitelstva	Obec Malá Bystřice má zastupitelstvo obce /ZO/ v počtu sedmi členů. Pro výkon funkce starostky je zastupitelka uvolněna. ZO dne 17.10.2022 schválilo odměny neuvolněným členům ZO: členové ZO ve výši 1.200 Kč měsíčně, místostarostka

ve výši 13.000 Kč měsíčně. Odměna bude poskytována ode dne 17.10.2022. Kontrole byly podrobeny výplatní lístky za období 11 až 12/2023. Měsíční odměna vyplácená starostce obce je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Měsíční odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.

Pokladní doklad	Kontrola dokladů 23000095 až 23000174.																																								
Pokladní kniha (deník)	Evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) je vedena v SW TRIADA. Evidence k 31.12.2023 zachycuje vystavení dokladů č. 23000001 až 23000147 a zůstatek 8.656 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.																																								
Příloha rozvahy	Příloha sestavená k datu 31.12.2023 (datum odeslání 20.2.2024).																																								
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2023, okamžik sestavení dne 20.2.2024. K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 59.955.442,50 Kč, hodnota aktiv netto 45.860.631,57 Kč. Korekce výše 14.094.810,93 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.																																								
Účetní doklad	Kontrola dokladů 930007 až 930010, 430024 až 430034, 178029 až 178031 (bank. účet ČNB), 121679 až 121744 (bank. účet KB).																																								
Účetnictví ostatní	Obec nezřizuje příspěvkové organizace, fondy.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th> <th>Rozpočet schválený</th> <th>Rozpočet po změnách</th> <th>Plnění rozpočtu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>6 878 000,00</td> <td>6 878 000,00</td> <td>7 822 017,77</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>119 000,00</td> <td>119 000,00</td> <td>106 992,00</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>2 505,00</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>76 100,00</td> <td>831 130,63</td> <td>799 130,63</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem</td> <td>7 073 100,00</td> <td>7 828 130,63</td> <td>8 730 645,40</td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>6 833 100,00</td> <td>9 482 999,63</td> <td>6 679 929,68</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>720 000,00</td> <td>2 844 036,00</td> <td>2 795 596,00</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem</td> <td>7 553 100,00</td> <td>12 327 035,63</td> <td>9 475 525,68</td> </tr> <tr> <td>Financování</td> <td>480 000,00</td> <td>4 498 905,00</td> <td>744 880,28</td> </tr> </tbody> </table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	6 878 000,00	6 878 000,00	7 822 017,77	Nedaňové příjmy	119 000,00	119 000,00	106 992,00	Kapitálové příjmy	0,00		2 505,00	Přijaté transfery	76 100,00	831 130,63	799 130,63	Příjmy celkem	7 073 100,00	7 828 130,63	8 730 645,40	Běžné výdaje	6 833 100,00	9 482 999,63	6 679 929,68	Kapitálové výdaje	720 000,00	2 844 036,00	2 795 596,00	Výdaje celkem	7 553 100,00	12 327 035,63	9 475 525,68	Financování	480 000,00	4 498 905,00	744 880,28
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	6 878 000,00	6 878 000,00	7 822 017,77																																						
Nedaňové příjmy	119 000,00	119 000,00	106 992,00																																						
Kapitálové příjmy	0,00		2 505,00																																						
Přijaté transfery	76 100,00	831 130,63	799 130,63																																						
Příjmy celkem	7 073 100,00	7 828 130,63	8 730 645,40																																						
Běžné výdaje	6 833 100,00	9 482 999,63	6 679 929,68																																						
Kapitálové výdaje	720 000,00	2 844 036,00	2 795 596,00																																						
Výdaje celkem	7 553 100,00	12 327 035,63	9 475 525,68																																						
Financování	480 000,00	4 498 905,00	744 880,28																																						
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2023 (okamžik sestavení dne 20.2.2024). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 6.652.580,62 Kč a výnosy 8.595.289 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 1.942.708,38 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu. Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost).																																								
Dohody o	Dohoda o provedení práce ze dne 5.1.2023. Sjednaným úkonem je komplepace																																								

provedení práce	<p>volebních lístků, a roznos hlasovacích lístků, úklid (258 ks x 8,18 Kč/ks, 268 ks x 1 Kč/ks, 0,5 hod x 164 Kč/hod = 2.460 Kč).</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2023. Dohodou se sjednává zapojení počítače a instalace programu ve volební místnosti, následná demontáž. Rozsah práce 8 hodin, odměna 1.100 Kč.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2023. Dohodou se sjednává příprava a úklid volební místnosti. Rozsah práce 12 hodin, odměna 1.300 Kč.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 26.1.2023. Dohodou se sjednává zapojení počítače a instalace programu ve volební místnosti, následná demontáž. Rozsah práce 4 hodiny, odměna 550 Kč.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 26.1.2023. Dohodou se sjednává příprava a úklid volební místnosti. Rozsah práce 12 hodin, odměna 1.300 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Zastupitelstvo obce dne 22.9.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny číslo 01219 Malá Bystřice byla uzavřena dne 23.1.2024. Obec poskytne SD Jednota dotaci ve výši 80.000 Kč na částečnou úhradu nezbytných provozních nákladů a snížení ekonomické ztrátovosti prodejny. Veřejnoprávní smlouva byla dne 25.1.2024 zveřejněna na úřední desce.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec Malá Bystřice k 31.12.2023 obdržela prostředky účelově určené dotace:</p> <p><u>Dotace na aktivní zaměstnanost:</u> ÚZ 13101 pol. 4116 příjem 84.266 Kč. <u>Dotace SZIF na rekonstrukci vytápění - obecní dům v Údolí (č.j. SZIF/2023/0142199):</u> ÚZ 89517 pol. 4213 příjem 138.978 Kč; ÚZ 89518 pol. 4213 příjem 247.070 Kč. <u>Dotace SFŽP na výsadbu stromů v Malé Bystřici (č.j. SFŽP 123409/2022):</u> ÚZ 90002 pol. 4113 příjem 194.116,63 Kč, § 3745 ÚZ výše 3.594 Kč. <u>Dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta (KUZL 4542/2023):</u> ÚZ 98008 pol. 4111 příjem 38.600 Kč, výdaje § 6118 ÚZ výše 29.603,60 Kč, k vypořádání 8.996,4 Kč. Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98008 (volby) u dokl. 121027, 121029, 121043, 121045, 430003, 120002 (V23000033), 120001 (V23000018, V23000011) a mzdových nákladů 5 členů VK, z DPP (dokl. 121112) nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 2.11.2023 schválilo nákup pozemku p.č. 3511/2 o výměře 2.581 m² za cenu 120 Kč/m², nákup pozemku p.č. 3515 výměry 3.195 m² za cenu 20 Kč/m². Kupní smlouva byla uzavřena dne 3.11.2023. Obec kupuje pozemek p.č. 3511/2 výměry 2.581 m² za cenu 120 Kč/m² a pozemek p.č. 3515 výměry 3.195 m² za cenu 20 Kč/m². Sjednaná kupní cena činí 373.620 Kč. Právní činky vkladu do KN nastaly ke dni 6.12.2023. O zařazení pozemku bylo účtováno v účetní evidenci dokl. 430030. Kupní cena byla zaplacená dne 18.12.2023 (dokl. 121709).</p>
Smlouvy o zápůjčce	<p>Zastupitelstvo obce dne 16.12.2023 schválilo smlouvu o poskytnutí půjčky mezi obcí Malá Bystřice a Sdružením pro rozvoj mikroregionu Střední Vsetínsko na projekt "Předcházení vzniku odpadů v mikroregionu Střední Vsetínsko". Smlouva byla uzavřena dne 17.12.2023. Prostředky byly převedeny dne 19.12.2023. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 18.12.2023.</p>

Smlouvy zástavní	Na výpis z KN bylo ověřeno, že obec nemá v KN evidovaný nemovitý majetek s omezením vlastnického práva
Dokumentace k veřejným zakázkám	Budovy Malá Bystřice, 75627 - Obec Malá Bystřice Zakázka malého rozsahu o předpokládané hodnotě 1.515.635 Kč bez DPH. Předmětem zakázky je dodávka a instalace FVE a to na obecní budovy - budova hasičské zbrojnice FVE o výkonu 19,8 kWp, budova č.p. 111 FVE o výkonu 15 kWp a na budově obecního úřadu č.p. 55 FVE o výkonu 9,9 kWp. FVE budou bez akumulace. Výzva k zpracování cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Obec v řádném termínu obdržela dvě cenové nabídky. Nižší cenu 1.457.530 Kč (včetně DPH) nabídla firma KLIMAKOM ENERGY, a.s. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 26.9.2023. Dne 20.12.2023 byla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena (dle smlouvy).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly podrobeny zveřejněné zápisy zastupitelstva obce ze 4. - 10. zasedání, které se konaly ve dnech 30.1.2023, 26.4.2023, 22.5.2023, 14.8.2023, 22.9.2023, 2.11.2023, 16.12.2023.
Rozpočtová odpovědnost	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 5.321.661,06 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 0 Kč.
Účetní závěrka	Zastupitelstvo obce dne 22.5.2023 schválilo účetní závěrku obce Malá Bystřice za rok 2022.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví.

ČÚS č. 710 bod 5. Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém nehmotném majetku.

položka rozvahy. A.I.5. DDNM (SÚ 018) vykazuje ve sl. 3 netto chybně hodnotu 50.070 Kč, správně 0 Kč. Chybný postup účtování u dokl. č. 430011 ze dne 1.4.2022. **NAPRAVENO**

- Zpráva o nápravě chyb (*splněno dne: 1. 7. 2023*) - Dokl. 430011 opraveno.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Malá Bystřice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Malá Bystřice za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lucie Kotrlová, DiS., starostka obce Malá Bystřice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospoďaril s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Malá Bystřice dne 5. 3. 2024.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2002 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Malá Bystřice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní